

WARMIŃSKO-MAZURSKIE Biuro Planowania Przestrzennego w Olsztynie 10-602 Olsztyn, ul. Pstrowskiego 28b Tel./fax 89 533 05 70; 89 533 05 64		Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego		Adresat: Zarząd Województwa Warmińsko- Mazurskiego	
Numer identyfikacyjny REGON					
REGON - 510903753		sporządzona na dzień 31.12.2023 r.			
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:					
1					
1.1. nazwę jednostki					
WARMIŃSKO-MAZURSKIE BIURO PLANOWANIA PRZESTRZENNEGO W OLSZTYNIE					
1.2. siedzibę jednostki					
10-602 OLSZTYN, PSTROWSKIEGO 28B					
1.3. adres jednostki					
10-602 OLSZTYN, PSTROWSKIEGO 28B					
1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki					
ZADANIA ZWIĄZANE Z KSZTAŁTOWANIEM I UTRZYMYWANIEM ŁADU PRZESTRZENNEGO ORAZ ZACHOWANIEM WARTOŚCI ŚRODOWISKA KULTUROWEGO I PRZYRODNICZEGO					
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem					
01.01.2023-31.12.2023					
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzórnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe					
-					
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)					
4.1. metoda amortyzacji					

	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się. Nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej ich utraty. Odpisy umorzeniowe ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. W jednostce stosuje się metodę liniową odpisów umorzeniowych i dokonuje się jednorazowo za okres całego roku na dzień 31 grudnia. Suma odpisów umorzeniowych dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wprowadzonych do ewidencji w ciągu roku ustalana jest w proporcji do okresu użytkowania w danym roku. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00zł podlegają umarzaniu wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne po wydaniu do używania umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania (księgując umorzenie Wn 401, Ma 072).
4.2.	metoda wyceny
	Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. Wartość nieużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując wartość kosztów. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w uor oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. WNIP wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, otrzymane w darowiznie w wartości rynkowej na dzień nabycia. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się (zakup – wg ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, ujawnienie w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, otrzymanie w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy). Inwestycje wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem. Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami. Śr. pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z odsetkami należnymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty. W jednostce nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych bieżących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników. Fundusz jednostki jest wyceniany w wartości nominalnej.
4.3.	ustalenie wyniku finansowego
	Ustalenie wyniku finansowego polega na przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Wn konta 860 poniesionych kosztów działalności (Ma konta 401, 402, 403, 404, 405, 409), poniesionych kosztów amortyzacji (Ma konta 400), poniesionych kosztów finansowych (Ma konta 751), poniesionych kosztów operacyjnych (Ma konta 761) oraz przeniesienia na stronę Ma konta 860 przychodów finansowych (Wn konta 750), pozostałych przychodów operacyjnych (Wn konta 760). Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy. Saldo Wn - strata netto, saldo Ma - zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym na konto 800 - Fundusz jednostki.
5.	inne informacje
	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Penhacik

DYREKTOR

Agnieszka Mrozek

05.02.2024

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

II.	
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

1.1.a środki trwałe

Lp.	Tytuł	Grunt (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem	Prawo użytkowania wieczystego gruntu
1	Stan brutto na początek okresu	76 808,99	1 949 061,43	392 694,59	147 973,00	398 438,94	2 964 976,95	
2	Zwiększenia brutto	-	213 643,46	13 098,51	-	1 830,81	228 572,78	-
a	nabycie			13 098,51		1 830,81	14 929,32	
b	aktualizacja wartości						-	
c	przenieszenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego						-	
d	inne przenieszenie wewnętrzne						-	
e	nieodpłatne otrzymane (inne niż przenieszenie wewnętrzne)		213 643,46				213 643,46	
f	nadwyżki inwentaryzacyjne						-	
g	inne						-	
3	Zmniejszenia brutto	72 773,25	1 104 280,90	-	-	33 697,94	1 210 752,09	-
a	likwidacja						-	
b	sprzedaż						-	
c	aktualizacja wyceny środków trwałych						-	
d	przenieszenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	72 773,25	1 104 280,90				1 177 054,15	
e	inne przenieszenie wewnętrzne						-	
f	nieodpłatne przekazanie (inne niż przenieszenie wewnętrzne)					33 697,94	33 697,94	
g	niedobory inwentaryzacyjne						-	
h	inne						-	
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	4 035,74	1 058 423,99	405 793,10	147 973,00	366 571,81	1 982 797,64	-
5	Stan umorzeń na początek okresu	-	483 598,65	356 023,79	100 617,70	392 799,52	1 333 039,66	
6	Zwiększenia umorzeń	-	39 877,41	18 876,07	16 236,10	3 378,89	78 368,47	-
a	amortyzacja okresu bieżącego		39 877,41	18 876,07	16 236,10	3 378,89	78 368,47	
b	aktualizacja środków trwałych						-	
c	inne						-	
7	Zmniejszenia umorzeń	-	342 529,57	-	-	33 697,94	376 227,51	-
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych						-	
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych						-	

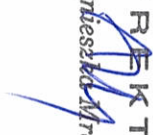
c	umorzzenie przenieszonych wewnętrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego		342 529,57				342 529,57	
d	umorzzenie innych przenieszonych wewnętrznie środków trwałych						-	
e	umorzzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przenieszenie wewnętrzne)	-				33 697,94	33 697,94	
f	umorzzenie środków trwałych stanowiących niedobory						-	
g	umorzzenie środków trwałych aktualizowanych						-	
h	inne						-	
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	-	180 946,49	374 899,86	116 853,80	362 480,47	1 035 180,62	-
9	Wartość netto na początek okresu	76 808,99	1 465 462,78	36 670,80	47 355,30	5 639,42	1 631 937,29	-
10	Wartość netto na koniec okresu	4 035,74	877 477,50	30 893,24	31 119,20	4 091,34	947 617,02	-

* wartość inwentarowa

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Magdalena Renkacka

05.02.2024

DYREKTOR

 Agnieszka Mitroszek

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa*
1.	Środki trwałe w tym:	947 617,02	-
1.1.	Dobra kultury	-	-

* Źródło danych do ustalenia aktualnej wartości rynkowej (nie podlega publikacji)

GLÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Perhacić

05.02.2024

DYREKTOR
Agnieszka Włodek

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

L.p	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych
1	niefinansowe	-
2	finansowe	-

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Benka

05.02.2024

DYREKTOR

Agnieszka Mrozek

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

L.p.	Lokalizacja i numer działki				Wartość
	powiat	gmina	obręb	nr działki	
1					
2					
3					
4					
5					
Razem					-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Perencik

05.02.2024

DYREKTOR
Agnieszka Wrozek

1.5. **Wartość nieamortyzowanych lub nieumartarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

tabela nie podlega publikacji jedynie wartość z pola Razem, przed publikacją ukryć wiersze od 1 do 10

L.p.	Nazwa środka trwałego	Przedmiot umowy	Wartość środka trwałego	Rodzaj umowy (najem, dzierżawa, leasing, umowa o podobnym charakterze, bezumowne korzystanie)	Kontrahent	Numer umowy	Okres trwania umowy (od-do)
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
Razem			-				

GLÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Perhaciak

05.02.2024

DYREKTOR
Agnieszka Mrozek

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Nazwa	ilość	wartość
I.	Akcje		
a			
b			
II.	Udziały		
a			
b			
III.	Dłużne papiery wartościowe		
a			
b			
IV.	Inne papiery wartościowe		
a			
b			
Razem		-	-

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Tenkacik

05.02.2024
DYREKTOR

Agnieszka Mrozek

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

L.p	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	Należności z tytułu dostaw i usług					-	-
2	Należności od budżetów					-	-
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					-	-
4	Pozostałe należności					-	-
5	Należności finansowe					-	-
	Razem	-	-	-	-	-	-

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Pentacik

05.02.2024

DYREKTOR

Agnieszka Mrozek

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1						-	-
2						-	-
3						-	-
4						-	-
5						-	-
	Razem	-	-	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Paruch

05.02.2024

DYREKTOR
Agnieszka Mrozek

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego,
1.9. przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie
spłaty:

		Kwota
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
Razem		-

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Benhacik

05.02.2024

DYREKTOR

Agnieszka Mrozek

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Penkacik

05.02.2024

DYREKTOR

Agnieszka Mrozek

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1				
2				
3				
4				
5				
	Razem	-		-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Perhacić

05.02.2014

DYREKTOR
Agnieszka Mroczek

Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	Forma i charakter zabezpieczenia
1				
2				
3				
4				
5				
Razem		-	-	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Magdalena Penkacik

05.02.2024

DYREKTOR

 Agnieszka Mroczek

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych
1.13. rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych
finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie

L.p	Rodzaj rozliczeń	Kwota
1	Czynne rozliczenia międzykresowe	
2	Bierne rozliczenia międzykresowe	
Razem		-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Penhacik

05.02.2024

DYREKTOR

Agnieszka Mrozek

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
		gwarancji	poręczeń	
1				
2				
3				
4				
5				
	Razem	.	.	.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Pentach

05.02.2024

DYREKTOR

Agnieszka Mroczek

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	74 125,47
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	59 170,44
3.	Inne	
	Razem	133 295,91

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Penkacik

05.02.2024

DYREKTOR

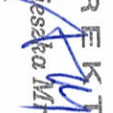
Agnieszka Mroczek

1.16.	inne informacje
	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Magdalena Penhacik

05.02.2024

D Y R E K T O R

 Agnieszka Miroszek

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Kwota
1		
2		
3		
4		
5		
Razem		-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Penbaich

05.02.2024

DYREKTOR

Agnieszka Mrozek

2.2. **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

L.p	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym			
2	Środki trwałe w budowie			
	Razem	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Penhaci

05.02.2024

DYREKTOR

Agnieszka Mrozek

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody, z tego:		
1.1	o nadzwyczajnej wartości		
1.2	które wystąpiły incydentalnie		
2	Koszty, z tego:		
2.1	o nadzwyczajnej wartości		
2.2	które wystąpiły incydentalnie		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

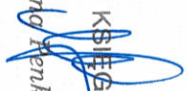
Magdalena Panhacik

05.02.2014

DYREKTOR

Agnieszka Krowczek

2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Magdalena Benkacik

05.02.2024

D Y R E K T O R

 Agnieszka Mrzeż

NIE DOTYCZY

25.	inne informacje
	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Magdalena Penkacik

05.02.2024

DYREKTOR

 Agnieszka Mrozek

3. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

3.1. Wyłączenia wzajemnych powiązań jednostek budżetowych województwa warmińsko-mazurskiego występujące w:

bilansie	Aktywa	kwota	Pasywa	kwota	
rachunku zysków i strat	Przychody	kwota	Koszty	kwota	109 021,42
zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota	Zmniejszenia funduszu	kwota	834 524,58

3.2. inne informacje

.....

GLÓWNY KSIĘGOWY
.....
Magdalena Paszkec
(główny księgowy)

05.02.2024
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
.....
Agnieszka Wątrozek
(kierownik jednostki)